



昆明川金诺化工股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-033

2016 年 07 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人刘薨、主管会计工作负责人李雪操及会计机构负责人(会计主管人员)彭诗淑声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	5
第二节 公司基本情况简介.....	9
第三节 董事会报告.....	16
第四节 重要事项.....	35
第五节 股份变动及股东情况.....	38
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第七节 财务报告.....	102
第八节 备查文件目录.....	错误! 未定义书签。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、川金诺	指	昆明川金诺化工股份有限公司
云南庆磷	指	云南庆磷磷肥有限公司，本公司全资子公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
会计法	指	中华人民共和国会计法
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	昆明川金诺化工股份有限公司公司章程
股东大会	指	昆明川金诺化工股份有限公司股东大会
董事会	指	昆明川金诺化工股份有限公司董事会
监事会	指	昆明川金诺化工股份有限公司监事会
创业板上市规则	指	深圳证券交易所创业板股票上市规则
本期、报告期	指	2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日
期初、本期初	指	2016 年 1 月 1 日
期末、本期末	指	2016 年 6 月 30 日
上年	指	2015 年度
上期、上年同期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日
上年末	指	2015 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	川金诺	股票代码	300505
公司的中文名称	昆明川金诺化工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	川金诺		
公司的外文名称（如有）	Kunming Chuan Jin Nuo Chemical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	KMCJNC		
公司的法定代表人	刘薏		
注册地址	云南省昆明市东川区铜都镇四方地工业园区		
注册地址的邮政编码	654100		
办公地址	云南省昆明市东川区铜都镇古铜路下段金沙酒店七楼川金诺公司		
办公地址的邮政编码	654100		
公司国际互联网网址	http://www.kmcjn.com		
电子信箱	chenyong@kmcjn.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈勇	陈勇
联系地址	昆明市东川区铜都镇古铜路下段金沙酒店七楼川金诺公司	昆明市东川区铜都镇古铜路下段金沙酒店七楼川金诺公司
电话	0871-62124601	0871-62124601
传真	0871-62124600	0871-62124600
电子信箱	chenyong@kmcjn.com	chenyong@kmcjn.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券日报、证券时报、中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	昆明市东川区铜都镇古铜路下段金沙酒店七楼川金诺公司证券部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	279,928,442.56	236,526,239.27	18.35%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	20,852,303.31	14,360,411.75	45.21%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	19,307,380.42	14,377,698.75	34.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,149,075.83	-136,814.71	7,518.12%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1087	-0.002	5,535.00%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.21	23.81%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.21	23.81%
加权平均净资产收益率	4.96%	4.43%	0.53%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.59%	4.43%	0.16%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	790,254,035.33	534,403,073.12	47.88%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	583,390,102.09	359,469,998.78	62.29%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.2488	5.1346	21.70%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	10,999.98	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,690,089.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	116,466.66	
减：所得税影响额	272,633.45	
合计	1,544,922.89	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

一、原材料风险

（一）原材料供应风险

磷矿石具有不可再生的特点，且磷矿资源一经开发利用，磷元素随着各下游加工产品的消费领域分散到自然界中，不可再循环利用，因而磷资源又具有不可循环性。我国磷矿资源丰而不富，具有低品位矿多、富矿少、采选难度大等特点，随着大量开采和使用，磷矿石已成为稀缺资源，国土资源部已将磷矿列入2010年后不能满足国民经济发展需求的重要矿种之一。云南磷矿资源量大，但是 I 品级富矿石（ $P_2O_5 > 30\%$ ）的露天采储量所占比例不高，且主要为颗粒偏细、有害杂质含量高（特点是镁高，铁、铝较低）的中低品位胶磷矿，可选性差，选矿难度大，能直接加工利用的更少。近年来政府强力推进资源整合，先后出台了多项政策加强磷矿管理，中国化学矿业协会2011年8月发布《化工矿业“十二五”发展规划》，要求未来五年建立磷矿产的资源储备机制，提高磷矿开采准入门槛。随着磷矿石品位的逐渐下降、开采边际成本不断提高以及云南省磷矿资源开发利用政策日益趋紧，磷矿石稀缺度将逐渐增强。

云南硫铁矿保有矿石储量4.4亿吨，居全国第5位，产地22处，主要分布在滇东和滇东北地区。伴生硫保有储量1,970万吨，居全国第7位，产地18处，集中分布在滇南及滇西北地区的有色金属矿床中。云南硫铁矿资源虽然较丰富，但贫矿多、富矿少、且分布在边远地区，开采利用困难，省内自给率低。

公司生产经营活动对于磷、硫等资源依赖性较强，2013-2015年磷矿石的采购量为50.91万吨、71.68万吨和63.78万吨，2013-2015年硫铁矿的采购量为20.81万吨、20.40万吨和14.57万吨。募集资金投资项目顺利实施后将增加60万吨磷矿石、20万吨硫铁矿的需求，但公司目前除拥有李子沟水平子磷矿（保有磷矿资源量为52.46万吨）外，没有其他自有矿山资源，磷、硫等主要原材料基本上都是对外采购，原材料供应的稳定与否会对公司正常生产及经营绩效产生重大影响。

（二）原材料价格波动风险

公司主要原材料为磷矿石、硫铁矿，主要原材料价格波动对公司生产经营和盈利能力产生重大影响。

（1）磷资源

伴随磷矿资源的稀缺、不可再生以及国家对磷矿石的限采政策、磷矿石资源整合、磷肥出口政策变化

等因素叠加影响，国内磷矿石价格波动明显。

（2）硫资源

我国是世界最大的硫磺进口国，硫磺市场对外依存度高达70%以上，这给下游产业带来极大风险。受国际市场走势影响，国内硫磺价格波动较大，从而带动下游硫酸以及生产硫酸的原材料硫铁矿价格波动较大。

二、核心技术人员流失风险

本公司在中低品位磷矿浮选、硫铁矿制酸、湿法磷酸净化、湿法磷酸分级利用等领域拥有相当优势，核心技术人员是公司取得竞争优势的关键。如果核心技术人员流失以及核心技术失密，将对公司的生产经营和发展造成不利影响。

三、环保政策变化的风险

公司现有产品及募集资金投资项目生产过程中产生的废水、废气、废渣等物质的排放均能达到国家及地方的排放标准。随着国家对环境保护的日益重视以及公众环保意识日益增强，化工企业面临的环保要求日趋严格，“三废”排放标准可能逐渐提高，环保设施投入及运行成本将不断加大，故存在因环保政策变动而加大环保投入、增加经营成本的风险。

四、安全生产风险

公司属于化工行业且为危险化学品单位，生产过程中使用的部分物质存在易燃、易爆、腐蚀、有毒、有害等特性，部分生产工序为高温、高压环境，存在因生产操作不当或设备故障，导致事故发生的可能，从而影响公司生产经营的正常进行。

五、募集资金投资项目实施的风险

本次募集资金项目建设实施过程中，可能存在因工程进度、工程质量、投资成本发生变化而引致的风险；同时，本次投资项目实施过程中还涉及工程建设、员工培训等大量组织工作，因此存在一定的实施风险。

六、公司规模迅速扩张引致的经营管理风险

公司已经建立了较为完善的法人治理结构，拥有独立健全的公司运营体系，适合公司目前的经营规模和发展需要。本次发行股票成功后，随着募集资金到位、投资项目的陆续实施，公司的经营规模将快速扩大，在资源整合、技术研发、生产管理、市场开拓和资本运作等方面对公司提出了更高的要求。如果公司管理水平不能及时适应未来经营规模的快速扩大，将影响公司的运营能力和发展动力，公司会面临一定的经营管理风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期公司正常有序发展，公司进一步挖掘现有生产设施潜力，加强管理，提高了生产效率，进一步降低了生产耗用。报告期，公司主要产品饲料级磷酸氢钙、饲料级磷酸二氢钙、重过磷酸钙产销量均有上升，在产品价格都有下降的情况下销售收入较上年同期有18.35%的增长，由于公司生产效率提高，产量增加，有效摊薄了固定成本费用，同时生产耗用的降低和原材料价格的下降也降低了公司产品生产成本。报告期内，公司主要产品销售价格均有所下降，但单位成本下降幅度更大，除重过磷酸钙销售价格下降幅度较大使该产品毛利率较上年同期下降外，其余主要产品毛利率均有所上升，公司本期综合毛利率较上期上升了4.90%。报告期内由于公司销售量和运输量较上期增大，使公司销售运输费用增加，最终使公司销售费用较上期增长45.43%。随着公司发展和公司生产设施负荷增大，公司的生产设施修理费、公司办公费用和中介机构服务费增长，使公司管理费用较上期增长32.57%。报告期，公司减少了银行流动资金借款，借款利息随之下降，使公司财务费用较上期下降32.55%。报告期，公司虽然存在产品销售价格下滑、费用增大的情况，但公司通过内部挖潜，提高生产效率，增加产品生产量，促进销售，使销售量增加，同时加强生产管理，降低生产耗用降低了公司产品生产成本，提高了产品销售综合毛利率，使公司扣除非经常性损益后净利润较上期增长34.29%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	279,928,442.56	236,526,239.27	18.35%	产品销售量增加
营业成本	178,637,341.50	162,523,216.06	9.91%	产品销售量增加
销售费用	57,905,682.76	39,816,278.10	45.43%	产品销售量和运输量增加
管理费用	16,176,443.76	12,202,543.48	32.57%	修理费、办公费和中介机构服务费增加
财务费用	2,607,865.55	3,866,628.96	-32.55%	银行借款减少
所得税费用	4,032,556.77	2,905,703.43	38.78%	利润增加，递延所得税资产减少
研发投入	6,582,429.18	5,831,324.46	12.88%	对技术改进持续投入
经营活动产生的现金流量净额	10,149,075.83	-136,814.71	7,518.12%	销售收现增加
投资活动产生的现金流量净额	-111,051,160.60	-10,075,697.53	1,002.17%	用暂时闲置募集资金购买1亿元银行保本型理财产品
筹资活动产生的现金流量净额	184,408,591.50	-26,441,866.40	797.41%	成功首次公开发行股票
现金及现金等价物净增	83,663,939.72	-36,654,378.64	328.25%	成功首次公开发行股票

加额				募集资金及销售收现良好
----	--	--	--	-------------

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司主要产品价格较上期均有所下降，其中饲料级磷酸氢钙下降2.31%、饲料级磷酸二氢钙下降6.26%、重过磷酸钙下降4.48%，但公司主要产品销售量较上期有较大增长，其中饲料级磷酸氢钙上升6.61%、饲料级磷酸二氢钙上升156.69%、重过磷酸钙上升17.04%，使公司总销售额较上期增长18.35%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务为湿法磷酸的分级利用，报告期主要产品为饲料级磷酸氢钙、饲料级磷酸二氢钙、重过磷酸钙，和上期无变化。报告期公司主要产品产销量均较上期增长。

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
饲料级磷酸氢钙	147,540,970.65	95,933,453.55	34.98%	4.15%	-6.59%	7.48%
饲料级磷酸二氢钙	49,207,776.86	28,869,293.73	41.33%	140.63%	116.36%	6.58%
重过磷酸钙	82,581,159.28	53,234,605.42	35.54%	11.79%	15.91%	-2.29%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期公司向前5大供应商采购额占总采购额的比例为26.76%，较上年同期的33.35%下降了6.59%，报告期前5大供应商中会泽恒威矿业有限公司为新增供应商，报告期内公司主要供应商在保持相对稳定的基础上进一步分化。公司积极选择更多的优质供应商为公司生产经营需求提供服务，进一步降低对单一供应商的依赖程度，为公司生产经营的原材料及其他需求得到优质的保证。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

报告期公司向前5大客户销售金额占全部销售金额的42.1%，略低于上年同期的47.36%，报告期前5大客户中KAIFERT HOLDINGS PTE.LTD.为新增客户，该公司为国外公司，公司向其直接出口销售重过磷酸钙，该新增客户有利于公司重过磷酸钙的销售，为公司开辟海外销售市场及进一步将公司产品向国外市场推广提供了有利帮助。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

2016年，国际经济复苏乏力，国内经济形势不容乐观，受实体经济整体走势疲弱，磷化工市场需求低迷等因素影响，传统磷酸盐行业未出现明显复苏，市场供需状况相对稳定。公司立足于当地丰富的磷、硫资源，按照低碳、节能、降耗、减排的要求，遵循循环经济理念，打造出一条完整的湿法磷酸分级利用的产品链，通过对产品链上下游技术的研发创新，从而控制产品链的关键环节，不断试制新的分级产品，挖掘每个环节利润，充分降低了公司成本，在市场环境相对低迷的背景下，具有较强的抗风险能力，形成了公司的竞争优势。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司正有序的执行公司制定的年度经营计划，报告期内的经营计划已完成，无重大调整变化。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

风险因素详见“第二节 七、重大风险提示”。公司通过对产品链上下游技术的研发创新，控制产品链的关键环节，不断试制新的分级产品，挖掘每个环节利润，充分降低公司成本，提高抗风险能力。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	239,337,500
报告期投入募集资金总额	165,842.76
已累计投入募集资金总额	57,979,939.55
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司首次公开发行股票募集资金总额 239,337,500 元，扣除发行费用 36,269,700.00 元，募集资金净额 203,067,800.00 元。募集资金的使用：1、使用募投资金置换募投项目先期投入的自筹资金 57,814,096.79 元；2、本期支付募投项目资金 165,842.76 元；3、至期末尚剩余未使用募投资金 14,508.79 万元，其中 10,000.00 万元暂时闲置募集资金用于购买银行保本型理财产品（期限不超过一年）。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
10 万吨/年湿法磷酸净化制工业级磷酸项目	否	203,067,800	203,067,800	165,842.76	57,979,939.55	28.55%	2018 年 03 月 10 日	4,962,052.5	4,962,052.5	否	否
承诺投资项目小计	--	203,067,800	203,067,800	165,842.76	57,979,939.55	--	--	4,962,052.5	4,962,052.5	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	203,067,800	203,067,800	165,842.76	57,979,939.55	--	--	4,962,052.5	4,962,052.5	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	10 万吨/年湿法磷酸净化制工业级磷酸项目的子项目 60 万吨/年中低品位磷矿浮选项目已建设完成并使用，已产生效益，其余配套项目尚在实施过程中。整体项目尚未达到预计效益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无项目可行性发生重大变化的情况。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截止 2016 年 2 月 29 日止，本公司募集资金实际到位之前，经公司董事会及股东大会批准，公司以自筹资金对募投项目 10 万吨/年湿法磷酸净化制工业级磷酸项目部分项目进行先期建设，预先投入金额共计 57,814,096.79 元，根据本公司于 2016 年 4 月 17 日召开的第二届董事会第十次会议审议通过了《关于使用募投资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，报告期公司以募集资金置换了该预先投入的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司首次公开发行股票共筹集募集资金净额人民币 203,067,800.00 元，用于置换募集资金投资项目先期投入自有资金 57,814,096.79 元，募投项目使用 165,842.76 元，尚未使用的募集资金中经公司董事会审议批准 1 亿元暂时闲置募集资金用于购买银行保本型理财产品，剩余未使用募集资金全部存放于公司在中国农业银行昆明东川区支行及招商银行昆明分行营业部开立的募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不存在募集资金使用及披露中存在的问题及其他情况。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
根据公司目前资金状况及发展需要，董事会未提出现金红利分配预案	用于公司生产运营

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘薨;魏家贵;刘明义;瞿洪云;曾润国;陈勇;洪华;冯发钧;张和金;唐加普	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其持有的股份,也不由川金诺回购其持有的股份。	2016年03月14日	2016-03-15至2019-03-14	正常履行
	陈启智;陈泽明;陈泽秀;刘和明;深圳昊天股权投资基金管理有限公司;瞿洪德;邱雪栋;孙位成;朱敏贞;彭诗淑;陈善林;李磊;刘刚伟;吕坤;沈明江;吴莽;赵大炜;杜茂云;屈章俊;周永祥;吕东	自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理其持有的股份,也不由川金诺回购其持有的股份。	2016年03月14日	2016-03-15至2017-03-14	正常履行
	刘薨	(1) 满足条件"基于对川金诺的信心,在锁定期满后同时满足下述条件的情形下才可以转让公司股票:不对公司的控	2016年03月14日	2016-03-15至2021-03-14	正常履行

	<p>制权产生影响； 不存在违反本公司在川金诺首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。</p> <p>"（2）减持方式" "通过深圳证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或深圳证券交易所允许的其他转让方式转让公司股票。"（3）转让价格及期限" 减持时将提前三个交易日通知川金诺并公告，转让价格不低于川金诺股票的发行价，锁定期满后 2 年内转让的川金诺股份不超过本人持有股份的 20%。"（4）未履行承诺的责任和后果" 本人违反上述减持承诺的，本人就川金诺股票转让价与发行价的差价所获得的收益全部归属于川金诺（若本人转让价格低于发行价的，本人将转让价格与发行价之间的差价交付川金诺），本人持有的剩余公司股票</p>			
--	--	--	--	--

		期限自动延长 6 个月。”			
	深圳昊天股权投资基金管理有限公司	<p>"持股意向及其承诺 1、满足条件"本公司/本人作为川金诺的持股 5%以上的股东，基于对川金诺的信心，在锁定期满后在不违反本公司/本人在公司首次公开发行时所作出的公开承诺的情况才可以转让公司股票。"2、减持方式"通过深圳证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或深圳证券交易所允许的其他转让方式转让公司股票。"3、转让价格及期限"在锁定期满后两年内转让的，减持时将提前三个交易日通知川金诺并公告，转让价格不低于公司股票的发行价，并且转让的股份总数不超过本公司/人持有股份的 80%。"4、未履行承诺的责任和后果"本公司/本人违反上述减持承诺的，本公司/本人就川金诺股票</p>	2016 年 03 月 14 日	2016-03-15 至 2019-03-14	正常履行

		<p>转让价与发行价的差价所获得的收益全部归属于川金诺（若本公司/本人转让价格低于发行价的，本公司/本人将转让价格与发行价之间的差价交付川金诺），本公司/本人持有的剩余公司股票的锁定期限自动延长6个月。”</p>			
	魏家贵	<p>“持股意向及其承诺 1、满足条件”本公司/本人作为川金诺的持股 5%以上的股东，基于对川金诺的信心，在锁定期满后在不违反本公司/本人在公司首次公开发行时所作出的公开承诺的情况才可以转让公司股票。”2、减持方式“通过深圳证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或深圳证券交易所允许的其他转让方式转让公司股票。”3、转让价格及期限“在锁定期满后两年内转让的，减持时将提前三个交易日</p>	2016年03月14日	2016-03-15至2021-03-14	正常履行

		通知川金诺并公告，转让价格不低于公司股票的发价，并且转让的股份总数不超过本公司/人持有股份的 80%。"4、未履行承诺的责任和后果"本公司/本人违反上述减持承诺的，本公司/本人就川金诺股票转让价与发价价的差价所获得的收益全部归属于川金诺（若本公司/本人转让价格低于发价价的，本公司/本人将转让价格与发价价之间的差价交付川金诺），本公司/本人持有的剩余公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。""			
	昆明川金诺化工股份有限公司;刘薏	如果发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人应及时召开董事会审议回购首次公开发行的全部新股的方案，	2016 年 03 月 14 日	2016-03-15 至履行完毕	正常履行

		并提交股东大会作出决议之后实施。就该项议案，控股股东自愿回避表决，并督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。发行人及其控股股东将按照回购时的相关法律法规，中国证监会、深圳证券交易所颁布的规范性文件及《公司章程》的规定，依法确定回购价格，并不得低于回购时的市场价格。			
	刘薨	<p>""1、截至本承诺签署之日，本人不存在为发行人利益以外的目的从事任何与发行人构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营的情形。2、为避免对发行人的生产经营构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，本人承诺，在本人作为发行人股东的期间：非为发行人利益之目的，本人将不直接从事与发行人相同或类似的产</p>	2016年03月14日	2016-03-15至履行完毕	正常履行

	<p>品生产和业务经营；本人将不会投资于任何与发行人的产品生产和业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；本人保证将促使本人控股或本人能够实际控制的企业（以下简称"控股企业"）不直接或间接从事、参与或进行与发行人的产品生产和业务经营相竞争的任何活动；本人所参股的企业，如从事与发行人构成竞争的产品生产和业务经营，本人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；如发行人此后进一步拓展产品或业务范围，本人和控股企业将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争，如本人和控股企业与发行人拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自和促成控股企业采取措施，以按照</p>			
--	---	--	--	--

		<p>最大限度符合发行人利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）将相竞争的业务纳入到发行人来经营。</p> <p>""</p>			
	昆明川金诺化工股份有限公司	<p>"在本公司上市后三年内，若公司股价连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产（以最近一期审计报告为依据），在符合《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规及规范性文件的前提下，则触发本公司股份回购义务。本公司将在触发股份回购义务之日起 10 个交易日内制定关于稳定股价的议案，稳定股价议案经董事会、股东大会审议通过并履</p>	2016 年 03 月 14 日	2016-03-15 至 2019-03-14	正常履行

		<p>行相关法律法规所规定的相关程序后，由本公司在 6 个月内实施。本公司将在启动上述股价稳定措施时提前公告具体实施方案。稳定股价方案中应该包含但不限于下述内容：公司以自有资金在二级市场回购公司股份，公司回购价格不高于每股净资产的 120%（以最近一期审计报告为依据）且回购金额不超过公司未分配利润的 30%（以最近一期审计报告为依据）。本公司如有新晋董事、高级管理人员，本公司将要求其接受稳定公司股价预案和相关措施的约束。单次实施回购股票完毕或终止后，本次回购的公司股票应在实施完毕或终止之日起 10 日内注销，并及时办理公司减资程序。”</p>			
	刘薏	<p>” 作为昆明川金诺化工股份有限公司的</p>	2016 年 03 月 14 日	2016-03-15 至 2019-03-14	正常履行

	<p>控股股东、实际控制人，在公司上市后三年内，若川金诺股价连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产（以最近一期审计报告为依据），则触发本人增持公司股票的义务，本人将在增持义务触发之日起六个月内，以上一年年度现金分红的 30% 增持川金诺股份，增持价格为不高于每股净资产的 120%（以最近一期审计报告为依据）。具体实施方案由川金诺董事会拟定。本人在增持计划完成后的十二个月内将不出售所增持的股份，增持后川金诺的股权分布应当符合上市条件，增持股份行为应符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定以及深圳证券交易所相关业务规则、备忘录的要求。本人在触发增持义务之日起的</p>			
--	--	--	--	--

		<p>10 个交易日内，应就增持川金诺股票的具体计划书面通知川金诺，包括但不限于拟增持的数量范围、价格区间、完成期限等信息，并由川金诺进行公告。 如为稳定川金诺股价之目的而触发公司启动稳定股价预案时，本人应在川金诺股东大会审议稳定股价的议案时投赞成票。</p> <p>"</p>			
	<p>魏家贵;陈勇;冯发钧;洪华;李雪操;曾润国;张和金;訾洪云</p>	<p>" 在公司上市后三年内，若川金诺股价连续 20 个交易日的收盘价均低于每股净资产（以最近一期审计报告为依据），则触发本人增持公司股票的义务，本人将在增持义务触发之日起六个月内，公司董事、高级管理人员，以上一年度从公司领取的现金薪酬的 20%增持公司股份，增持价格不高于每股净资产的 120%（以最近一期审计报告为依</p>	<p>2016 年 03 月 14 日</p>	<p>2016-03-15 至 2019-03-14</p>	<p>正常履行</p>

		<p>据)。具体实施方案由川金诺董事会拟定。本人在增持计划完成后的十二个月内将不出售所增持的股份，增持后川金诺的股权分布应当符合上市条件，增持股份行为应符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定以及深圳证券交易所相关业务规则、备忘录的要求。本人在触发增持义务之日起的 10 个交易日内，应就增持川金诺股票的具体计划书面通知川金诺，包括但不限于拟增持的数量范围、价格区间、完成期限等信息，并由川金诺进行公告。如为稳定川金诺股价之目的而触发公司启动稳定股价预案时，本人应在川金诺股东大会审议稳定股价的议案时投赞成票。"</p>			
	<p>刘薨;陈勇;陈志龙;冯发钧;和国忠;洪华;李雪</p>	<p>"(1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或</p>	<p>2016年03月14日</p>	<p>2016-03-15 至履行完毕</p>	<p>正常履行</p>

	<p>操;刘明义;孙位成;王建华;王宗波;魏家贵;曾润国;张和金;朱锦余;訾洪云</p>	<p>者个人输送利益,也不得采用其他方式损害公司利益;(2)对自身的职务消费行为进行约束;(3)不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;(4)董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;(5)拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。"</p>			
	<p>刘薨</p>	<p>根据中国证监会的相关规定,推进公司填补回报措施的切实履行,控股股东、实际控制人承诺:不得越权干预公司经营管理活动,不得无偿或不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不得采用其他方式损害公司利益,不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p>	<p>2016年03月14日</p>	<p>2016-03-15至履行完毕</p>	<p>正常履行</p>

	刘薨	<p>控股股东和实际控制人刘薨就社会保险事项、住房公积金做出了承诺："如川金诺及其子公司因员工社会保险及住房公积金事项而遭致任何索偿、行政处罚、权利请求等有关损失，本人承担全部费用，以确保不会给川金诺及其子公司造成额外支出及遭受任何损失，不会对川金诺及其子公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响。"</p>	2016年03月14日	2016-03-15至履行完毕	正常履行
	刘薨	<p>控股股东及实际控制人刘薨针对云南庆磷所拥有的采矿证到期延续事宜作出承诺如下："若该采矿权证到期后无法延续，本人将按照购买价格即 1,850 万元向公司全额赔偿。"</p>	2016年03月14日	2016-03-15至履行完毕	正常履行
	昆明川金诺化工股份有限公司	<p>"本公司承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确</p>	2016年03月14日	2016-03-15至履行完毕	正常履行

		<p>性、完整性承担个别和连带的法律责任。本公司郑重承诺：1、如本招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本公司将按公司股票的第二级市场价格回购首次公开发行时的全部新股。2、若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。”</p>			
	<p>陈勇;冯发钧;陈志龙;和国忠;洪华;李雪操;刘明义;孙位成;王建华;王宗波;魏家贵;曾润国;张和金;朱锦余;瞿洪云;刘薨</p>	<p>”本人承诺川金诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”本人承诺若川金诺招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人</p>	<p>2016年03月14日</p>	<p>2016-03-15 至履行完毕</p>	<p>正常履行</p>

		将依法赔偿投资者损失。”			
	刘薨;魏家贵;刘明义;訾洪云;曾润国;陈勇;洪华;冯发钧;张和金	除前述锁定期外,在任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有本公司股份总数的百分之二十五。自申报离职之日起六个月内不转让其直接或间接持有的本公司股份。公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价或者公司上市后6个月期末收盘价低于发行价(若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的,则发行价格按照上述条件出现的先后顺序进行调整),本人持有公司股票锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长6个月。本人在前述锁定期满后两年内减持公司股份的,转让价格不低于发行价。	2016年03月14日	2016-03-15至履行完毕	正常履行
其他对公司中小股东所作承诺					

承诺是否及时履行	是
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	无

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	70,010,000	74.99%						70,010,000	74.99%
3、其他内资持股	70,010,000	74.99%						70,010,000	74.99%
其中：境内法人持股	5,010,000	5.37%						5,010,000	5.37%
境内自然人持股	65,000,000	69.62%						65,000,000	69.62%
二、无限售条件股份	23,350,000	25.01%						23,350,000	25.01%
1、人民币普通股	23,350,000	25.01%						23,350,000	25.01%
三、股份总数	93,360,000	100.00%						93,360,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

股份变动的理由

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		18,915						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有无限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘薨	境内自然人	44.32%	41,373,164		41,373,164		质押	7,000,000
深圳昊天股权投资基金管理有限公司	境内非国有法人	5.37%	5,010,000		5,010,000		质押	2,200,000
魏家贵	境内自然人	4.69%	4,381,425		4,381,425		质押	1,000,000
刘明义	境内自然人	3.69%	3,442,548		3,442,548			
唐加普	境内自然人	3.02%	2,816,630		2,816,630		质押	500,000
瞿洪云	境内自然人	2.35%	2,190,712		2,190,712			
瞿洪德	境内自然人	1.68%	1,564,795		1,564,795		质押	300,000
陈启智	境内自然人	1.68%	1,564,795		1,564,795			
陈泽明	境内自然人	1.68%	1,564,795		1,564,795		质押	140,000
刘和明	境内自然人	1.68%	1,564,795		1,564,795			
陈泽秀	境内自然人	1.68%	1,564,795		1,564,795			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中瞿洪云和瞿洪德为兄弟关系、陈泽民和陈泽秀为兄妹关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
郭海涛	438,796	人民币普通股	438,796
中国建设银行股份有限公司-泰达宏利市值优选混合型证券投资基金	171,193	人民币普通股	171,193
周金梅	140,067	人民币普通股	140,067
杨成	140,000	人民币普通股	140,000
赵伟	140,000	人民币普通股	140,000
高振义	97,400	人民币普通股	97,400
尤将权	94,356	人民币普通股	94,356
马新刚	92,500	人民币普通股	92,500
闫学军	87,900	人民币普通股	87,900
张自勇	77,239	人民币普通股	77,239
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东之间无法核实关联关系或一致行动；前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间无关联关系或一致行动。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	郭海涛除通过普通证券账户持有 3,000 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 435,796 股，实际合计持有 438,796 股；杨成通过华安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 140,000 股；赵伟通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 140,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
刘薏	董事、董事长	现任	41,373,164	0	0	41,373,164	0	0	0	0
魏家贵	董事、总经理	现任	4,381,425	0	0	4,381,425	0	0	0	0
瞿洪云	董事	现任	2,190,712	0	0	2,190,712	0	0	0	0
王宗波	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
朱锦余	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
和国忠	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王建华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘明义	监事、监事会主席	现任	3,442,548	0	0	3,442,548	0	0	0	0
孙位成	监事	现任	312,959	0	0	312,959	0	0	0	0
陈志龙	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈勇	副总经理、董事会秘书	现任	156,479	0	0	156,479	0	0	0	0
洪华	副总经理	现任	78,240	0	0	78,240	0	0	0	0
张和金	副总经理	现任	62,592	0	0	62,592	0	0	0	0
冯发钧	副总经理	现任	62,592	0	0	62,592	0	0	0	0
曾润国	总工程师	现任	625,918	0	0	625,918	0	0	0	0
李雪操	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	52,686,629	0	0	52,686,629	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：昆明川金诺化工股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	162,041,407.75	78,377,468.03
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	400,000.00	300,000.00
应收账款	40,898,774.13	23,961,325.04
预付款项	13,048,858.30	8,236,473.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,994,543.46	5,227,138.10
买入返售金融资产		
存货	221,317,865.34	162,413,084.58

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	439,701,448.98	278,515,488.77
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	100,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	215,586,282.96	225,535,558.00
在建工程	17,824,456.68	11,014,592.14
工程物资	742,715.15	665,235.61
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	15,926,284.26	17,940,616.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	472,847.30	731,582.14
其他非流动资产		
非流动资产合计	350,552,586.35	255,887,584.35
资产总计	790,254,035.33	534,403,073.12
流动负债：		
短期借款		20,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	87,370,082.06	67,691,536.52
预收款项	40,171,858.66	4,548,925.36
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,937,879.26	3,865,949.49
应交税费	2,794,873.99	5,551,317.22
应付利息	1,004,888.80	3,708,888.82
应付股利		
其他应付款	1,610,376.11	773,545.89
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	137,889,958.88	106,140,163.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	68,973,974.36	68,792,911.04
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	68,973,974.36	68,792,911.04
负债合计	206,863,933.24	174,933,074.34
所有者权益：		
股本	93,360,000.00	70,010,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	277,334,191.54	97,616,391.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,103,114.67	23,817,999.17
一般风险准备		
未分配利润	186,592,795.88	168,025,608.07
归属于母公司所有者权益合计	583,390,102.09	359,469,998.78
少数股东权益	0.00	0.00
所有者权益合计	583,390,102.09	359,469,998.78
负债和所有者权益总计	790,254,035.33	534,403,073.12

法定代表人：刘薏

主管会计工作负责人：李雪操

会计机构负责人：彭诗淑

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	162,008,862.76	78,325,128.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	400,000.00	300,000.00
应收账款	40,898,774.13	23,961,325.04
预付款项	13,023,858.30	8,211,473.02
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,614,039.82	6,738,541.25
存货	221,304,688.14	162,399,907.38
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	441,250,223.15	279,936,375.49

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	100,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	18,500,000.00	18,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	215,119,289.22	225,040,673.92
在建工程	17,824,456.68	11,014,592.14
工程物资	742,715.15	665,235.61
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,162,135.18	13,334,278.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	472,847.30	731,582.14
其他非流动资产		
非流动资产合计	365,821,443.53	269,286,362.05
资产总计	807,071,666.68	549,222,737.54
流动负债：		
短期借款		20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	87,380,588.98	67,702,043.44
预收款项	40,171,858.66	4,548,925.36
应付职工薪酬	4,914,440.46	3,843,391.29
应交税费	2,794,701.03	5,551,148.42
应付利息	1,004,888.80	3,708,888.82
应付股利		
其他应付款	1,610,376.11	773,545.89
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	137,876,854.04	106,127,943.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	68,973,974.36	68,792,911.04
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	68,973,974.36	68,792,911.04
负债合计	206,850,828.40	174,920,854.26
所有者权益：		
股本	93,360,000.00	70,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	277,334,191.54	97,616,391.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,103,114.67	23,817,999.17
未分配利润	203,423,532.07	182,857,492.57
所有者权益合计	600,220,838.28	374,301,883.28
负债和所有者权益总计	807,071,666.68	549,222,737.54

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	279,928,442.56	236,526,239.27
其中：营业收入	279,928,442.56	236,526,239.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	256,861,138.82	219,243,557.09
其中：营业成本	178,637,341.50	162,523,216.06
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,250,599.83	152.66
销售费用	57,905,682.76	39,816,278.10
管理费用	16,176,443.76	12,202,543.48
财务费用	2,607,865.55	3,866,628.96
资产减值损失	-1,716,794.58	834,737.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,067,303.74	17,282,682.18
加：营业外收入	1,824,556.34	13,000.00
其中：非流动资产处置利得	10,999.98	
减：营业外支出	7,000.00	29,567.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,884,860.08	17,266,115.18
减：所得税费用	4,032,556.77	2,905,703.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,852,303.31	14,360,411.75
归属于母公司所有者的净利润	20,852,303.31	14,360,411.75

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,852,303.31	14,360,411.75
归属母公司所有者的综合收益总额	20,852,303.31	14,360,411.75
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.26	0.21
（二）稀释每股收益	0.26	0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘薏

主管会计工作负责人：李雪操

会计机构负责人：彭诗淑

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	279,928,442.56	236,526,239.27
减：营业成本	178,637,341.50	162,523,485.93
营业税金及附加	3,250,599.83	
销售费用	57,905,682.76	39,816,278.10
管理费用	14,185,634.84	10,199,400.25
财务费用	2,607,927.11	3,867,225.98
资产减值损失	-1,724,898.91	826,624.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	25,066,155.43	19,293,224.45
加：营业外收入	1,824,556.34	13,000.00
其中：非流动资产处置利得	10,999.98	
减：营业外支出	7,000.00	29,567.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,883,711.77	19,276,657.45
减：所得税费用	4,032,556.77	2,905,703.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,851,155.00	16,370,954.02
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	22,851,155.00	16,370,954.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	290,258,667.99	234,797,228.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,546,492.01	1,481,233.75
经营活动现金流入小计	292,805,160.00	236,278,462.45

购买商品、接受劳务支付的现金	238,298,548.61	206,669,899.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	30,475,172.60	23,122,985.80
支付的各项税费	11,808,538.50	4,149,467.97
支付其他与经营活动有关的现金	2,073,824.46	2,472,924.25
经营活动现金流出小计	282,656,084.17	236,415,277.16
经营活动产生的现金流量净额	10,149,075.83	-136,814.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	68,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,119,160.60	10,075,697.53
投资支付的现金	100,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	111,119,160.60	10,075,697.53
投资活动产生的现金流量净额	-111,051,160.60	-10,075,697.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	213,587,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		20,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	213,587,500.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,420,000.00	6,436,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,758,908.50	5,866.40
筹资活动现金流出小计	29,178,908.50	46,441,866.40
筹资活动产生的现金流量净额	184,408,591.50	-26,441,866.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	157,432.99	
五、现金及现金等价物净增加额	83,663,939.72	-36,654,378.64
加：期初现金及现金等价物余额	78,377,468.03	68,029,054.81
六、期末现金及现金等价物余额	162,041,407.75	31,374,676.17

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	290,258,667.99	234,797,228.70
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,546,426.45	1,480,228.73
经营活动现金流入小计	292,805,094.44	236,277,457.43
购买商品、接受劳务支付的现金	238,296,848.61	206,660,487.94
支付给职工以及为职工支付的现金	30,428,100.74	23,046,383.46
支付的各项税费	11,805,025.56	4,133,733.23
支付其他与经营活动有关的现金	2,106,749.46	2,407,583.63
经营活动现金流出小计	282,636,724.37	236,248,188.26
经营活动产生的现金流量净额	10,168,370.07	29,269.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	68,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,118,660.60	10,004,697.53
投资支付的现金	100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	111,118,660.60	10,004,697.53
投资活动产生的现金流量净额	-111,050,660.60	-10,004,697.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	213,587,500.00	
取得借款收到的现金		20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	213,587,500.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,420,000.00	6,436,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,758,908.50	5,866.40
筹资活动现金流出小计	29,178,908.50	46,441,866.40
筹资活动产生的现金流量净额	184,408,591.50	-26,441,866.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	157,432.99	
五、现金及现金等价物净增加额	83,683,733.96	-36,417,294.76
加：期初现金及现金等价物余额	78,325,128.80	67,749,803.08
六、期末现金及现金等价物余额	162,008,862.76	31,332,508.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	70,010,000.00				97,616,391.54					23,817,999.17		168,025,608.07	359,469,998.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,010,000.00				97,616,391.54					23,817,999.17		168,025,608.07	359,469,998.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,350,000.00				179,717,800.00					2,285,115.50		18,567,187.81	223,920,103.31
（一）综合收益总额												20,852,303.31	20,852,303.31
（二）所有者投入和减少资本	23,350,000.00				179,717,800.00								203,067,800.00
1．股东投入的普通股	23,350,000.00				179,717,800.00								203,067,800.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配										2,285,115.50		-2,285,115.50	
1．提取盈余公积										2,285,115.50		-2,285,115.50	

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								2,214,898.86					2,214,898.86
2. 本期使用								-2,214,898.86					-2,214,898.86
（六）其他													
四、本期期末余额	93,360,000.00				277,334,191.54				26,103,114.67		186,592,795.88		583,390,102.09

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	70,010,000.00				97,616,391.54				19,196,364.64		130,449,404.63		317,272,160.81	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控														

制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	70,010,000.00				97,616,391.54				19,196,364.64		130,449,404.63	317,272,160.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,621,634.53		37,576,203.44	42,197,837.97
（一）综合收益总额											42,197,837.97	42,197,837.97
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,621,634.53		-4,621,634.53	
1. 提取盈余公积									4,621,634.53		-4,621,634.53	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取							3,999,565.56					3,999,565.56
2. 本期使用							-3,999,565.56					-3,999,565.56
(六) 其他												
四、本期期末余额	70,010,000.00				97,616,391.54			23,817,999.17		168,025,608.07		359,469,998.78

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	70,010,000.00				97,616,391.54				23,817,999.17	182,857,492.57	374,301,883.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	70,010,000.00				97,616,391.54				23,817,999.17	182,857,492.57	374,301,883.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,350,000.00				179,717,800.00				2,285,115.50	20,566,039.50	225,918,955.00
（一）综合收益总额										22,851,155.00	22,851,155.00
（二）所有者投入和减少资本	23,350,000.00				179,717,800.00						203,067,800.00
1. 股东投入的普通股	23,350,000.00				179,717,800.00						203,067,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,285,115.50	-2,285,115.50		
1. 提取盈余公积									2,285,115.50	-2,285,115.50		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取									2,214,898.86			2,214,898.86
2. 本期使用									-2,214,898.86			-2,214,898.86
(六) 其他												
四、本期期末余额	93,360,000.00				277,334,191.54				26,103,114.67	203,423,532.07	600,220,838.28	

上年金额

单位：元

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,010,000.00				97,616,391.54				19,196,364.64	141,262,781.80	328,085,537.98	
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	70,010,000.00				97,616,391.54				19,196,364.64	141,262,781.80	328,085,537.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,621,634.53	41,594,710.77	46,216,345.30
（一）综合收益总额										46,216,345.30	46,216,345.30
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,621,634.53	-4,621,634.53	
1. 提取盈余公积									4,621,634.53	-4,621,634.53	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								3,999,565.56			3,999,565.56
2. 本期使用								-3,999,565.56			-3,999,565.56

								5.56			5.56
(六) 其他											
四、本期期末余额	70,010,000.00				97,616,391.54				23,817,999.17	182,857,492.57	374,301,883.28

三、公司基本情况

昆明川金诺化工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名昆明川金诺化工有限公司，系由刘薏、刘明义、陈泽明和魏家贵于2005年6月共同出资组建的有限公司。2011年7月，根据昆明川金诺化工有限公司全体股东签订的《关于昆明川金诺化工有限公司按账面净资产值折股整体变更为股份有限公司之发起人协议书》及公司章程约定，以昆明川金诺化工有限公司全体股东为发起人，将昆明川金诺化工有限公司截止2011年3月31日经审计后的净资产127,626,391.54元折股整体改制为股份有限公司，公司注册资本（股本）为人民币65,000,000.00元，该次变更于2011年9月15日办理了工商登记手续。

根据公司2011年12月28日股东大会决议和修改后章程的规定，公司引进深圳昊天股权投资基金管理有限公司为投资者对公司进行增资，增加注册资本人民币5,010,000.00元，增资后公司注册资本（股本）增加为人民币70,010,000.00元，该次增资于2011年12月28日办理了工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]92号《关于核准昆明川金诺化工股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司于2016年3月向社会公开发行人民币普通股（A股）2,335万股（每股面值1元），并于2016年3月15日在深圳证券交易所创业板上市交易。本次公开发行股票后，公司注册资本（股本）变更为93,360,000.00元，该次变更于2016年5月12日办理了工商登记手续并按规定启用了统一社会信用代码91530100778560690W。

公司注册资本：93,360,000.00元。

注册地：昆明市东川区铜都镇四方地工业园区；

企业类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）；

法定代表人：刘薏；

经营范围：磷酸、硫酸、饲料级磷酸氢钙、饲料级磷酸二氢钙、肥料级磷酸氢钙、富过磷酸钙、重过磷酸钙生产销售；铁精粉生产销售；工业石灰、化肥生产销售；货物及技术进出口业务。

本公司的主要产品：饲料级磷酸盐、磷肥；

本公司的控股股东及实际控制人为刘薏；

本报告于2016年7月28日由董事会批准报出。

本公司合并财务报表范围包括昆明川金诺化工股份有限公司及1家子公司云南庆磷磷肥有限公司。与上期相比，合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在债务违约、无法继续履行重大借款合同中的有关条款、累计经营性亏损数额巨大、过度依赖短期借款筹资、无法获得供应商正常商业信用、难以获得开发必要新产品或进行必要投资所需的资金、资不抵债、营运资金出现负数、大股东长期占用巨额资金、存在大量长期未做处理的不良资产、存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债、关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场及主要供应商、人力资源或重要原材料短缺、严重违反有关法律法规或政策、异常原因导致停工、停产、有关法律法规或政策变化可能造成重大不利影响、经营期限将至且无意继续经营、投资者未履行协议章程规定的义务、因自然灾害战争等不可抗力因素遭受严重损失等情况。且本公司有近期获利经营的历史且有相关财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主营业务为湿法磷酸的分级利用，主要从事磷酸盐系列产品的生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、固定资产折旧方法、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五-9“应收款项”、五-12“固定资产”、五-20“收入”的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

在编制合并财务报表时，合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先

使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；经个别测算未减值的应收款项，本公司将其与其他未进行个别测试的应收款项一起按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）		5.00%
6 个月以内（含 6 个月）	1.00%	
6 个月-1 年	10.00%	
1—2 年	50.00%	10.00%
2—3 年	100.00%	20.00%
3—4 年		40.00%
4—5 年		80.00%
5 年以上		100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内部公司组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
-------------	------------------------------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
-----------	------------------------------

10、存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位是否具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作

为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备及其它设备	年限平均法	3	5%	31.67%

13、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

14、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

对使用寿命有限的无形资产，于每年年度终了对其预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复

核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

16、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利、社会保险费、住房公积金、津贴和补贴等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时

符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20、收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 销售商品：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。本公司销售商品具体以已发出商品、已经购买方结算确认并开具销售发票作为销售收入的实现。

(2) 提供劳务：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

21、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不

影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%/13%/3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
昆明川金诺化工股份有限公司	15%
云南庆磷磷肥有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据财政部 国家税务总局财税[2001]121号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》规定,本公司产品饲料级磷酸氢钙属免征增值税产品,经云南省昆明市东川区国家税务局审核批准,享受免征增值税政策;

(2) 根据财政部 国家税务总局财税[2001]113号《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》规定,本公司产品肥料级磷酸氢钙、重过磷酸钙属免征增值税产品,经云南省昆明市东川区国家税务局审核批准,享受免征增值税政策;根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》(财税〔2015〕90号)、《国财政部 国家税务总局关于对化肥恢复征收增值税政策的补充通知》(财税〔2015〕97号)、《国家税务总局关于化肥恢复征收

增值税后库存化肥有关税收管理事项的公告》（国家税务总局公告2015年第64号）的规定，公司的产品肥料级磷酸氢钙、重过磷酸钙自2015年9月1日起按13%税率征收增值税，但2015年8月31日前生产尚未销售的库存产品，自2015年9月1日起至2016年6月30日销售的，允许选择按照简易计税方法依照3%征收率征收增值税；

（3）根据财政部 国家税务总局国税函[2007]10号“关于饲料级磷酸二氢钙产品增值税政策问题的通知”规定，本公司产品饲料级磷酸二氢钙属免征增值税产品，享受免征增值税政策，经云南省昆明市东川区国家税务局审核批准，享受免征增值税政策。

（4）公司符合西部大开发税收优惠条件，经云南省昆明市东川区国家税务局审核批准，公司按15%的西部大开发企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	368.66	89.29
银行存款	162,041,039.09	78,377,378.74
合计	162,041,407.75	78,377,468.03

其他说明

本公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	400,000.00	300,000.00
合计	400,000.00	300,000.00

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,627,485.60	100.00%	2,728,711.47	6.25%	40,898,774.13	26,136,330.50	100.00%	2,175,005.46	8.32%	23,961,325.04
合计	43,627,485.60	100.00%	2,728,711.47	6.25%	40,898,774.13	26,136,330.50	100.00%	2,175,005.46	8.32%	23,961,325.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内（含 6 个月）	36,795,135.38	367,954.75	1.00%
6 个月至 1 年	3,075,126.60	307,512.66	10.00%
1 年以内小计	39,870,261.98	675,467.41	1.69%
1 至 2 年	3,407,959.13	1,703,979.57	50.00%
2 至 3 年	349,264.49	349,264.49	100.00%
合计	43,627,485.60	2,728,711.47	6.25%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 439,419.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例	坏账准备金额
KAIFERT HOLDINGS PTE.LTD.	23,793,797.12	54.54%	237,934.57

昆明红云化工生产有限公司	2,471,124.62	5.66%	247,112.46
云南昶志贸易有限责任公司	2,343,174.62	5.37%	1,171,587.31
双胞胎饲料有限公司	814,374.52	1.87%	8,143.75
成都通威实业有限公司	806,280.46	1.85%	8,062.80
合计:	30,228,751.34	69.29%	1,672,840.90

注: KAIFERT HOLDINGS PTE.LTD.应收款为本期公司向KAIFERT HOLDINGS PTE.LTD.出口销售折合人民币23,102,330.63元(3,506,250.00美元)的重过磷酸钙, 期末尚未收到货款, 该货款已于2016年7月19日全部收回。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,873,567.86	75.67%	5,020,489.84	60.95%
1至2年	623,127.10	4.78%	663,819.84	8.06%
2至3年	697,291.34	5.34%	697,291.34	8.47%
3年以上	1,854,872.00	14.21%	1,854,872.00	22.52%
合计	13,048,858.30	--	8,236,473.02	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄超过1年的预付款项3,150,290.44元, 主要为预付的土地款和投资款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项比例
昆明铁路局曲靖站运输进款专户	2,322,560.60	17.80%
东川区再就业特区管委会	1,803,872.00	13.82%
昆明市东川区盛鑫工业园区投资有限责任公司	1,102,490.00	8.45%
四川玉林化工机械安装有限公司	1,028,697.59	7.88%
昆明绿茂建筑安装有限责任公司	837,641.41	6.42%
合计:	7,095,261.60	54.37%

其他说明:

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,542,935.71	100.00%	548,392.25	21.57%	1,994,543.46	8,046,030.94	100.00%	2,818,892.84	35.03%	5,227,138.10
合计	2,542,935.71	100.00%	548,392.25	21.57%	1,994,543.46	8,046,030.94	100.00%	2,818,892.84	35.03%	5,227,138.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	713,430.29	35,671.51	5.00%
1 年以内小计	713,430.29	35,671.51	5.00%
1 至 2 年	502,491.42	50,249.14	10.00%
2 至 3 年	998,566.00	199,713.20	20.00%
3 至 4 年			40.00%
4 至 5 年	328,448.00	262,758.40	80.00%
5 年以上			100.00%
合计	2,542,935.71	548,392.25	21.57%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,104.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,278,604.92 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上市费用	2,278,604.92	公司首次公开发行股票并上市成功
合计	2,278,604.92	--

本期重要转回坏账准备为公司本期首次公开发行股票并在创业板上市成功，公司在其他应收款核算的前期垫付上市费用得以收回，原按账龄分析法计提的相应坏账准备在本期转回。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,789,089.62	1,789,089.62
备用金	549,205.02	445,441.87
代职工垫款	204,641.07	197,727.20
上市费用		5,613,772.25
合计	2,542,935.71	8,046,030.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
昆明市东川区财政局	保证金	783,714.00	5 年以内	30.82%	353,511.60
昆明市东川区林业局	保证金	542,800.00	2 年以内	21.35%	108,560.00
赵正林	备用金	262,789.22	1 年以内	10.33%	13,139.46
云南驰宏锌锗股份有限公司	保证金	250,000.00	1-2 年	9.83%	25,000.00
昆明市国土资源局	保证金	162,075.62	1-2 年	6.37%	16,207.56
合计	--	2,001,378.84	--	78.70%	516,418.62

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
昆明市东川区财政局	东川再就业特区奖补资金	783,714.00	5 年以内	
合计	--	783,714.00	--	--

注：根据2006年印发的《东川再就业特区优惠政策实施细则的通知》，公司被认定为享受东川区再就业特区优惠政策的纳税人，享受东川再就业特区奖补资金，在下发奖补资金时，预留部分保证金，在公司符合相关规定条件时返还公司。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,988,883.58		55,988,883.58	43,559,141.72		43,559,141.72
在产品	44,245,440.63		44,245,440.63	39,605,485.99		39,605,485.99
库存商品	79,064,867.49		79,064,867.49	66,640,626.03		66,640,626.03
发出商品	41,279,100.63		41,279,100.63	11,739,967.13		11,739,967.13
包装物	739,573.01		739,573.01	867,863.71		867,863.71
合计	221,317,865.34		221,317,865.34	162,413,084.58		162,413,084.58

7、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行理财产品	100,000,000.00		100,000,000.00			
合计	100,000,000.00		100,000,000.00			

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
本利丰.62天"人民币理财产品	70,000,000.00	2.80%	2.80%	2016年07月05日

步步生金 8688 号保本理财计划	30,000,000.00			
合计	100,000,000.00	--	--	--

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	57,633,677.50	271,317,089.46	4,102,355.25	2,841,827.68	335,894,949.89
2.本期增加金额	4,381,587.50	402,610.30	258,714.24	116,679.87	5,159,591.91
(1) 购置	4,381,587.50	80,445.30	258,714.24	116,679.87	4,837,426.91
(2) 在建工程转入		322,165.00			322,165.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			196,332.00		196,332.00
(1) 处置或报废			196,332.00		196,332.00
4.期末余额	62,015,265.00	271,719,699.76	4,164,737.49	2,958,507.55	340,858,209.80
二、累计折旧					
1.期初余额	9,384,092.78	96,043,551.81	2,596,826.46	2,334,920.84	110,359,391.89
2.本期增加金额	1,381,089.49	13,221,164.84	322,101.98	137,390.96	15,061,747.27
(1) 计提	1,381,089.49	13,221,164.84	322,101.98	137,390.96	15,061,747.27
3.本期减少金额			149,212.32		149,212.32
(1) 处置或报废			149,212.32		149,212.32
4.期末余额	10,765,182.27	109,264,716.65	2,769,716.12	2,472,311.80	125,271,926.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	51,250,082.73	162,454,983.11	1,395,021.37	486,195.75	215,586,282.96
2.期初账面价值	48,249,584.72	175,273,537.65	1,505,528.79	506,906.84	225,535,558.00

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10万吨/年湿法磷酸净化制工业磷酸工程	4,050,486.35		4,050,486.35	4,050,486.35		4,050,486.35
磷酸车间技改工程	4,609,333.63		4,609,333.63	3,866,754.66		3,866,754.66
中和车间改造	668,239.07		668,239.07	153,268.67		153,268.67
成品氢钙车间扩能改造项目	2,208,032.69		2,208,032.69	635,101.53		635,101.53
重钙工段重钙改造项目	408,112.89		408,112.89			
MCP车间技改工程	4,768,375.41		4,768,375.41	1,467,414.32		1,467,414.32
其他工程	1,111,876.64		1,111,876.64	841,566.61		841,566.61
合计	17,824,456.68		17,824,456.68	11,014,592.14		11,014,592.14

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源

				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
10万吨/ 年湿法 磷酸净 化制工 业磷酸 工程	419,065, 300.00	4,050,48 6.35	322,165. 00	322,165. 00		4,050,48 6.35	14.27%					募股资 金
磷酸车 间技改 工程	4,700,00 0.00	3,866,75 4.66	742,578. 97			4,609,33 3.63	98.07%	98%				其他
中和车 间改造	700,000. 00	153,268. 67	514,970. 40			668,239. 07	95.46%	98%				其他
成品氢 钙车间 扩能改 造项目	2,053,00 0.00	635,101. 53	1,572,93 1.16			2,208,03 2.69	107.55%	98%				其他
重钙工 段重钙 改造项 目	550,000. 00		408,112. 89			408,112. 89	74.20%	98%				其他
MCP 车 间技改 工程	5,100,00 0.00	1,467,41 4.32	3,300,96 1.09			4,768,37 5.41	93.50%	95%				其他
合计	432,168, 300.00	10,173,0 25.53	6,861,71 9.51	322,165. 00		16,712,5 80.04	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

10、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	133,254.47	100,678.28
专用材料	609,460.68	564,557.33
合计	742,715.15	665,235.61

其他说明：

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	采矿权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	14,668,508.65			395,296.30	18,615,248.24	33,679,053.19
2.本期增加金额						
(1) 购置					500.00	500.00
(2) 内部研发					500.00	500.00
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	14,668,508.65			395,296.30	18,615,748.24	33,679,553.19
二、累计摊销						
1.期初余额	1,384,489.59			345,037.12	14,008,910.02	15,738,436.73
2.本期增加金额	147,013.50			25,129.56	1,842,689.14	2,014,832.20
(1) 计提	147,013.50			25,129.56	1,842,689.14	2,014,832.20
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,531,503.09			370,166.68	15,851,599.16	17,753,268.93
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	13,137,005.56			25,129.62	2,764,149.08	15,926,284.26
2.期初账面价值	13,284,019.06			50,259.18	4,606,338.22	17,940,616.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,152,315.34	472,847.30	4,877,214.25	731,582.14
合计	3,152,315.34	472,847.30	4,877,214.25	731,582.14

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	472,847.30	0.00	731,582.14
递延所得税负债	0.00		0.00	

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	124,788.38	116,684.05
可抵扣亏损	979,137.03	822,974.48
合计	1,103,925.41	939,658.53

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

2017 年	70,135.27	70,135.27	
2018 年	192,686.71	192,686.71	
2019 年	214,416.83	214,416.83	
2020 年	345,735.67	345,735.67	
2021 年	156,162.55		
合计	979,137.03	822,974.48	--

其他说明：

13、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

短期借款分类的说明：

本期公司归还了向招商银行股份有限公司昆明分行借入的20,000,000.00元信用借款后未再借入，使公司期末短期借款为0。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料及设备采购款	72,987,463.38	54,744,042.93
运输费用	9,651,749.04	10,829,907.22
电费	3,150,869.64	1,789,754.99
废渣处理费	1,580,000.00	
工程款		327,831.38
合计	87,370,082.06	67,691,536.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
材料及设备采购款	780,835.11	未付设备采购尾款

合计	780,835.11	--
----	------------	----

其他说明：

15、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	39,993,778.66	4,257,569.36
废品销售款	178,080.00	291,356.00
合计	40,171,858.66	4,548,925.36

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收产品销售款	47,080.60	销售产品未结清尾款
合计	47,080.60	--

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,865,949.49	28,274,258.84	27,202,329.07	4,937,879.26
二、离职后福利-设定提存计划		1,782,331.12	1,782,331.12	
三、辞退福利		78,819.00	78,819.00	
合计	3,865,949.49	30,135,408.96	29,063,479.19	4,937,879.26

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,433,558.16	24,702,130.39	24,118,613.39	4,017,075.16
2、职工福利费		1,258,770.09	1,258,770.09	

3、社会保险费		1,466,717.59	1,466,717.59	
其中：医疗保险费		1,295,992.38	1,295,992.38	
工伤保险费		96,859.87	96,859.87	
生育保险费		73,865.34	73,865.34	
4、住房公积金		357,328.00	357,328.00	
5、工会经费和职工教育经费	432,391.33	489,312.77	900.00	920,804.10
合计	3,865,949.49	28,274,258.84	27,202,329.07	4,937,879.26

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,715,122.72	1,715,122.72	
2、失业保险费		67,208.40	67,208.40	
合计		1,782,331.12	1,782,331.12	

其他说明：

注：公司应付职工薪酬期末金额中有提取尚未发放的工资、奖金、补贴等4,017,075.16元，已在2016年7月发放。

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-681,565.80	-792,774.20
企业所得税	2,905,828.84	6,219,944.30
个人所得税	66,923.51	44,062.96
城市维护建设税	39,795.88	7,899.06
教育费附加	39,795.88	7,899.06
印花税	56,283.25	64,286.04
土地使用税	170,137.36	
房产税	80,600.27	
其他税费	117,074.80	
合计	2,794,873.99	5,551,317.22

其他说明：

注：公司应交税费本期末比期初下降了49.65%，主要原因为本期公司缴纳了上年已计提尚未缴纳的2015年度企业所得税，使公司应交企业所得税大幅减少所致。

18、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	1,004,888.80	3,664,888.82
短期借款应付利息		44,000.00
合计	1,004,888.80	3,708,888.82

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

注：（1）2013年4月公司发行了7000万元“2013年云南中小企业集合债券”，该债券付息方式为一年付息一次，公司按月计提该债券利息，本期4月公司按期支付了该债券一年利息5,320,000.00元，企业债券利息期末余额为至本期末公司已计提尚未到支付期的债券利息。

（2）公司无已逾期未支付利息情况发生。

19、其他应付款**（1）按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府扶持项目无息贷款资金	400,000.00	400,000.00
货物运损应退款	17,050.00	17,760.00
货运押金	6,000.00	6,000.00
代收出口海运费	19,560.90	264,678.44
代扣手续费	18,355.96	12,345.96
水桶押金及赔款	1,590.00	830.00
应付股票发行费	1,147,019.25	
其他款项	800.00	71,931.49
合计	1,610,376.11	773,545.89

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
政府扶持项目无息贷款资金	400,000.00	尚未到偿还期
合计	400,000.00	--

其他说明

注：政府扶持项目无息贷款资金为2014年度公司收到的根据《昆明市东川区人民政府关于分配2014年工业发展扶持资金的通知》（东政发[2014]101号文）发放的政府无息贷款资金。

20、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2013年云南中小企业集合债券	68,973,974.36	68,792,911.04
合计	68,973,974.36	68,792,911.04

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期利息调整摊销	期末余额
2013年云南中小企业集合债券	70,000,000.00	2013年4月22日	6年	70,000,000.00	68,792,911.04		2,659,999.98			181,063.32	68,973,974.36
合计	--	--	--	70,000,000.00	68,792,911.04		2,659,999.98			181,063.32	68,973,974.36

21、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,010,000.00	23,350,000.00				23,350,000.00	93,360,000.00

其他说明：

注：本期，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]92号《关于核准昆明川金诺化工股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股2,335万股（每股面值1元），本次公司实际发行人民币普通股（A股）股票2,335.00万股，募集资金总额人民币239,337,500.00元，扣除各项发行费用人民币36,269,700.00元，实际募集资金净额为人民币203,067,800.00元。其中新增注册资本（股本）人民币23,350,000.00元，其余人民币179,717,800.00元计入资本公积，该次发行已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2016年3月10日出具了XYZH/2016KMA20066号验资报告，公司于2016年5月12日办理了工商变更登记手续。

22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	97,616,391.54	179,717,800.00		277,334,191.54
合计	97,616,391.54	179,717,800.00		277,334,191.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期资本公积全部为本期公司首次公开发行股份并在创业板上市筹资形成的股本溢价，具体详见“七-21、股本”。

23、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,214,898.86	2,214,898.86	
合计		2,214,898.86	2,214,898.86	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,817,999.17	2,285,115.50		26,103,114.67
合计	23,817,999.17	2,285,115.50		26,103,114.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	168,025,608.07	130,449,404.63
调整后期初未分配利润	168,025,608.07	130,449,404.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,852,303.31	42,197,837.97
减：提取法定盈余公积	2,285,115.50	4,621,634.53
期末未分配利润	186,592,795.88	168,025,608.07

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

26、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	279,928,442.56	178,637,341.50	236,526,239.27	162,523,216.06
合计	279,928,442.56	178,637,341.50	236,526,239.27	162,523,216.06

27、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	93,921.29	76.33
教育费附加	56,352.77	45.80
地方教育附加	37,568.52	30.53
关税	3,062,757.25	
合计	3,250,599.83	152.66

其他说明:

注: 本期, 公司自营出口业务, 应交的关税记入公司营业税金及附加, 使公司的营业税金及附加大幅增加。

28、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	54,180,856.20	37,192,663.18
装卸费	2,279,094.30	1,416,673.84
工资、福利及社会保险费	909,444.42	840,934.98
折旧费	38,195.24	15,240.70
差旅费	44,922.44	34,102.60
业务招待费	93,736.20	36,881.00
业务宣传费	49,500.00	22,000.00
其他费用	309,933.96	257,781.80
合计	57,905,682.76	39,816,278.10

其他说明:

注：（1）公司各年度销售费用占营业收入比重较大，主要原因系公司产品为大宗商品，且公司地处较为偏远，而公司主要客户在省外，公司产品需进行长距离运输方能到达客户所在地，从而造成运输费金额较大所致。

（2）公司本期销售费用较上期上升45.43%，主要原因为本期公司产销量较上期增加，同时产品发运量较上期大幅度增加，公司产品运输费用较上期大幅增长，使公司销售费用增加。

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费	4,453,027.16	4,128,338.43
工会经费及职工教育经费	489,410.17	390,109.50
社会保险费及住房公积金	525,912.88	463,402.64
业务招待费	371,229.28	170,327.22
修理费	5,490,668.03	3,377,508.73
中介机构服务费	399,870.00	30,680.00
固定资产折旧、无形资产摊销	2,331,279.67	2,330,402.89
办公费	598,814.03	306,887.08
汽车使用费	207,426.34	195,181.01
差旅费	180,714.07	110,746.70
各项税费	727,945.85	524,815.25
其他	400,146.28	174,144.03
合计	16,176,443.76	12,202,543.48

其他说明：

注：本期公司管理费用较上期增加32.57%，其中各项费用均有所上涨，主要的上升原因为：1）本期公司产量增大后各生产设备负荷增大，设备保养维护费增加使公司修理费增加较大；2）随着公司发展，所需的办公支出增加，同时所需外部机构提供的服务增加使中介机构服务费增加。

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,897,063.30	3,909,063.30
减：利息收入	175,510.71	47,404.93
加：汇兑损失	-122,740.02	
加：其他支出	9,052.98	4,970.59
合计	2,607,865.55	3,866,628.96

其他说明：

31、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,716,794.58	834,737.83
合计	-1,716,794.58	834,737.83

其他说明：

注：本期，公司首次公开发行股票并在创业板上市成功，收回了原在其他应收款核算的前期代付上市费用，冲回了原计提的坏账准备，使本期公司的坏账损失为负数。

32、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	10,999.98		10,999.98
其中：固定资产处置利得	10,999.98		10,999.98
政府补助	1,690,089.70	5,000.00	1,690,089.70
其他	123,466.66	8,000.00	123,466.66
合计	1,824,556.34	13,000.00	1,824,556.34

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
节能减排奖励	东川区环保局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	300,000.00		与收益相关
扩产促销奖励	昆明市东川区经济贸易和科学技术信息化局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
电费补贴	昆明市东川区经济贸易和科学技术信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否	390,089.70		与收益相关

			获得的补助					
平安创建示范点补助经费	昆明市东川区经济贸易和科学技术信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		5,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,690,089.70	5,000.00	--

其他说明：

33、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	7,000.00	5,000.00	7,000.00
其他支出		24,567.00	
合计	7,000.00	29,567.00	7,000.00

其他说明：

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,773,821.93	3,031,728.49
递延所得税费用	258,734.84	-126,025.06
合计	4,032,556.77	2,905,703.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	24,884,860.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,732,729.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	299,827.76
所得税费用	4,032,556.77

其他说明

35、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款项	672,243.60	1,412,473.27
收到的银行利息	175,510.71	47,403.43
收到补贴款	1,690,089.70	5,000.00
收到退回的保证金		16,357.05
其他	8,648.00	
合计	2,546,492.01	1,481,233.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	484,845.17	1,338,000.00
中介机构服务费	399,870.00	53,440.00
差旅费	196,572.87	130,059.34
业务招待费	278,431.10	204,654.10
办公费	529,216.30	346,922.28
捐赠	7,000.00	8,200.00
排污费		59,253.00
汽车使用费	155,224.50	76,667.20
保证金		162,075.62
其他	22,664.52	93,652.71
合计	2,073,824.46	2,472,924.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	3,758,908.50	4,866.40
其他		1,000.00

合计	3,758,908.50	5,866.40
----	--------------	----------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	20,852,303.31	14,360,411.75
加：资产减值准备	-1,716,794.58	834,737.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,061,747.27	13,445,054.35
无形资产摊销	2,014,832.20	2,002,379.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-10,999.98	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,897,063.30	3,909,063.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	258,734.84	-126,025.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,904,780.76	-36,886,132.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,015,578.07	1,801,920.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,712,548.30	521,776.04
经营活动产生的现金流量净额	10,149,075.83	-136,814.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	162,041,407.75	31,374,676.17
减：现金的期初余额	78,377,468.03	68,029,054.81
现金及现金等价物净增加额	83,663,939.72	-36,654,378.64

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	162,041,407.75	78,377,468.03
其中：库存现金	368.66	89.29

可随时用于支付的银行存款	162,041,039.09	78,377,378.74
三、期末现金及现金等价物余额	162,041,407.75	78,377,468.03

其他说明：

37、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	437,351.09	6.63	2,900,155.92

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他

报告期内本公司合并范围无变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南庆磷磷肥有限公司	昆明市东川区	昆明市东川区	磷肥生产销售、磷矿采选	100.00%		购买股权

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无此情况。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无此情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无此情况。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无此情况。

其他说明：

无需说明的其他情况。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司为自然人控股，无控股母公司。

本企业最终控制方是刘蕊。

其他说明：

无需说明的其他事项。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1、(1)。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

一、关于回购股份的承诺：如果公司在首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司应及时召开董事会审议回购首次公开发行的全部新股的方案，并提交股东大会作出决议之后实施。公司将按照回购时的相关法律法规，中国证监会、深圳证券交易所颁布的规范性文件和《公司章程》的规定，依法确定回购价格，并不得低于回购时的市场价格。

二、稳定股价承诺：在本公司上市后三年内，若公司股价连续20个交易日的收盘价均低于每股净资产（以最近一期审计报告为依据），在符合《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规及规范性文件的前提下，则触发本公司股份回购义务。本公司将在触发股份回购义务之日起10个交易日内制定关于稳定股价的议案，稳定股价议案经董事会、股东大会审议通过并履行相关法律法规所规定的相关程序后，由本公司在6个月内实施。本公司将在启动上述股价稳定措施时提前公告具体实施方案。稳定股价方案中应该包含但不限于下述内容：公司以自有资金在二级市场回购公司股份，公司回购价格不高于每股净资产的120%（以最近一期审计报告为依据）且回购金额不超过公司未分配利润的30%（以最近一期审计报告为依据）。本公司如有新晋董事、高级管理人员，本公司将要求其接受稳定公司股价预案和相关措施的约束。单次实施回购股票完毕或终止后，本次回购的公司股票应在实施完毕或终止之日起10日内注销，并及时办理公司减资程序。

三、关于因虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏而依法赔偿投资者损失的承诺：公司在首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。1、如本招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，本公司将按公司股票的二级市场价格回购首次公开发行时的全部新股。2、若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、其他

本公司无需披露的其他重大事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,627,485.60	100.00%	2,728,711.47	6.25%	40,898,774.13	26,136,330.50	100.00%	2,175,005.46	8.32%	23,961,325.04
合计	43,627,485.60	100.00%	2,728,711.47	6.25%	40,898,774.13	26,136,330.50	100.00%	2,175,005.46	8.32%	23,961,325.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
6 个月以内 (含 6 个月)	36,795,135.38	367,954.75	1.00%
6 个月-1 年	3,075,126.60	307,512.66	10.00%
1 年以内小计	39,870,261.98	675,467.41	1.69%
1 至 2 年	3,407,959.13	1,703,979.57	50.00%
2 至 3 年	349,264.49	349,264.49	100.00%
合计	43,627,485.60	2,728,711.47	6.25%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 439,419.47 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例	坏账准备金额
KAIFERT HOLDINGS PTE.LTD.	23,793,797.12	54.54%	237,934.57
昆明红云化工生产有限公司	2,471,124.62	5.66%	247,112.46
云南昶志贸易有限责任公司	2,343,174.62	5.37%	1,171,587.31
双胞胎饲料有限公司	814,374.52	1.87%	8,143.75
成都通威实业有限公司	806,280.46	1.85%	8,062.80
合计:	30,228,751.34	69.29%	1,672,840.90

注: KAIFERT HOLDINGS PTE.LTD. 应收款为本期公司向 KAIFERT HOLDINGS PTE.LTD. 出口销售折合人民币 23,102,330.63 元 (3,506,250.00 美元) 的重过磷酸钙, 期末尚未收到货款, 该货款已于 2016 年 7 月 19 日全部收回。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,037,643.69	100.00%	423,603.87	10.49%	3,614,039.82	9,440,750.04	100.00%	2,702,208.79	28.62%	6,738,541.25
合计	4,037,643.69	100.00%	423,603.87	10.49%	3,614,039.82	9,440,750.04	100.00%	2,702,208.79	28.62%	6,738,541.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	713,013.89	35,650.69	5.00%
1 至 2 年	340,415.80	34,041.58	10.00%
2 至 3 年	455,766.00	91,153.20	20.00%
3 至 4 年			40.00%
4 至 5 年	328,448.00	262,758.40	80.00%
5 年以上			100.00%
合计	1,837,643.69	423,603.87	23.05%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

项目	期末余额	坏账准备	计提比例
合并范围内部公司组合	2,200,000.00	-	-
合计：	2,200,000.00	-	-

注：本公司对纳入合并范围的内部公司往来不计提坏账准备，本期末母公司其他应收款余额中应收全资子公司云南庆磷220万元，按公司会计政策未计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,278,604.92 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上市费用	2,278,604.92	公司首次公开发行股票并上市成功
合计	2,278,604.92	--

本期首次公开发行股票并在创业板上市成功，公司在其他应收款核算的前期垫付上市费用得以收回，原按账龄分析法计提的相应坏账准备在本期转回。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
上市费用		5,613,772.25
与子公司的往来	2,200,000.00	2,100,000.00
再就业特区财政奖补保证金	1,084,214.00	1,084,214.00
履约保证金	549,205.02	445,441.87
备用金	204,224.67	197,321.92
合计	4,037,643.69	9,440,750.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云南庆磷磷肥有限公司	集团内部借款	2,200,000.00	4 年以内	54.49%	
昆明市东川区财政局	保证金	783,714.00	5 年以内	19.41%	353,511.60
赵正林	备用金	262,789.22	1 年以内	6.51%	13,139.46
云南驰宏锌锗股份有限公司	保证金	250,000.00	1-2 年以内	6.19%	25,000.00
代垫职工社保费	代垫款	139,208.67	1 年以内	3.45%	6,960.43
合计	--	3,635,711.89	--	90.05%	398,611.49

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
昆明市东川区财政局	东川再就业特区奖补资	783,714.00	5 年以内	

	金			
合计	--	783,714.00	--	--

注：根据2006年印发的《东川再就业特区优惠政策实施细则的通知》，公司被认定为享受东川区再就业特区优惠政策的纳税人，享受东川再就业特区奖补资金，在下发奖补资金时，预留部分保证金，在公司符合相关规定条件时返还公司。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,500,000.00		18,500,000.00	18,500,000.00		18,500,000.00
合计	18,500,000.00		18,500,000.00	18,500,000.00		18,500,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南庆磷磷肥有限公司	18,500,000.00	0.00	0.00	18,500,000.00	0.00	0.00
合计	18,500,000.00			18,500,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	279,928,442.56	178,637,341.50	236,526,239.27	162,523,485.93
合计	279,928,442.56	178,637,341.50	236,526,239.27	162,523,485.93

其他说明：

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	10,999.98	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,690,089.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	116,466.66	
减：所得税影响额	272,633.45	
合计	1,544,922.89	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.96%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.59%	0.24	0.24

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人刘薨先生签字的半年度报告文本；
 - 二、载有单位负责人刘薨先生、主管会计工作负责人李雪操先生、会计机构负责人彭诗淑女士签名并盖章的财务报告文本；
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
 - 四、其他有关材料。
- 以上备查文件的置备地点：公司董事会办公室